



ZASTAVA TAPACIRNICA AD

07609574

101508796

KRAGUJEVAC

KRAGUJEVAC

34000

TRG TOPOLIVACA

4

2011.

7.

2011.

0

202952725041-SLAVICA STEFANOVIC

KRAGUJEVAC

TRG TOPOLIVACA

4

E-mail slavica.stefanovic@zastavatapacirnica.rs

034/300-444

POLONA

KRPAC GORNJAK

2203971505090

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07609574</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101508796</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA TAPACIRNICA AD**

Sediste : **KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4**

BILANS STANJA



7005009106770

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		335209	320972
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		946	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		329255	315305
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		329255	315305
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		5008	5667
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		66	66
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		4942	5601
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		335877	299689
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		117348	154841
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		14178	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		204351	144848
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		146928	90625
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2970	2970
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6058	2650

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		48395	48603
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		671086	620661
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		671086	620661
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		284424	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		139017	134478
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		136032	136189
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		0	13359
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		502	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		5198	41142
35	VIII. GUBITAK	109		1711	56212
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		530858	484968
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1582	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		210093	178735
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		180186	123105
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		29907	55630
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		319183	306233
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		70542	145585
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		223297	141474
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		24948	19111
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		231	63
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		165	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1211	1215
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		671086	620661
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		284424	0

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5359	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	54997
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		165	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	1215
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		4	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		5198	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	56212
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	81822	241922
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	241922
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	81822	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	69407	196171
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	43684	187815
3. Finansijski lizing	332	25723	8356
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	12415	45751
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1296991	1108460
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1346876	1144560
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	49885	36100
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2650	40080
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	70791	18530
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	17498	19860
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6058	2650

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj	Sifra delatnosti	101508796 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA TAPACIRNICA AD**

Sediste : **KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009106817

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	133588	414	2601	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	133588	417	2601	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	133588	420	2601	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	133588	423	2601	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	157	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	133588	426	2444	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	13359	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	13359	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	13359	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	13359	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	502
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	13359	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	502

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	41142	518		531		544	190690
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	41142	521		534		547	190690
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	56212	535		548	56212
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41142	524	56212	537		550	134478
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	41142	527	56212	540		553	134478
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	5198	528		541		554	4696
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	41142	529	54501	542		555	157
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5198	530	1711	543		556	139017

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj	Sifra delatnosti	101508796 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA TAPACIRNICA AD**

Sediste : **KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4**

STATISTICKI ANEKS



7005009106800

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	384	357

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1005	XXXXXXXXXXXXX	1005
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	59	XXXXXXXXXXXXX	59
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	946	0	946
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	648409	333104	315305
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	50582	XXXXXXXXXXXXX	50582
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	36632	XXXXXXXXXXXXX	36632
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	662359	333104	329255

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	84402	70121
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	0	95
12	3. Gotovi proizvodi	618	31931	37647
13	4. Roba	619	905	859
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	14178	0
15	6. Dati avansi	621	110	46119
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	131526	154841

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	133588	133588
	u tome : strani kapital	624	105388	105388
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	2444	2601
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	136032	136189

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	133588	133588
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	133588	133588
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	133588	133588

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	146023	89886
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	223297	141474
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	24532	19571
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	898019	739628
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	150763	107726
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	20156	14641
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	35224	26811
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	5961	9415
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1503975	1149152

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	7009	5567
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	206143	142783
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	37350	25901
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2120	440
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	18030	12267
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	83482	84280
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1048	264
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	21942	14398
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	846	1030
553	13. Troškovi platnog prometa	663	6000	6457

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	819	1070
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	27518	25452
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	44	2987
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	281
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	412351	323177

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	0	4
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	19	70
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	190
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	19	264

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

ZASTAVA TAPACIRNICA AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07609574

, 25, 11000

"ZASTAVA TAPACIRNICA" A.D. KRAGUJEVAC

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

Februar 2012. godine

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

1. Opšte informacije

Privredno društvo Zastava tapacirnica a.d. (u daljem tekstu: Društvo) je akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala.

Matični broj: 07609474

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101508796

PBV broj: 127947281

Društvo je osnovano 19.09.2006.godine. Zastava tapacirnica a.d. je osnovana kao deo ZAVODA "CRVENA ZASTAVA" krajem šezdesetih godina da bi 1974. godine postala pogon u RO "Privredna vozila", a zatim OOUR "Tapacirnica". Iz "Privrednih vozila" se izdvaja 01.01.1991.godine i funkcioniše kao samostalno društveno preduzeće DP ZASTAVA TAPACIRNICA – KRAGUJEVAC sve do 30.05.2006.godine.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije metodom javne aukcije održane 25.05.2006. godine i zaključenjem Ugovora o prodaji kapitala 30.05.2006. godine posluje kao akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Preduzeće je prodato firmi "NTU" Maribor. Znači u 2006.godini se dogodila svojinska transformacija (statusna promena) u akcionarsko društvo, rešenjem APR br.BD 150890/2006 od 19.09.2006.godine. NTU Maribor je po osnovu ugovora o prenosu uloga preneo vlasništvo akcija na NTU ENA DOO Dombrova Slovenija 26.05.2009. godine.

U 2007.godini od promena registrovano je u APR-u promena osnovnog kapitala akcionarskog društva rešenjem broj: BD90139/2007 od 07.08.2007.godine. Poslednja registracija je izvršena 18.08.2011. godine pod brojem BD 10452912012 kojom je izvršena promena člana Upravnog odbora Društva. Odlukom Upravnog odbora Društva broj 38/12 izvršeno je imenovanje vd generalnog direktora Društva Polone Krpac Gornjak kao ovlašćenog zastupnika. Za navedenu izmenu zastupnika Društva u toku je postupak registracije kod agencije za privredne registre. Upisan je i uplaćen osnovni kapital po osnovu ugovorene obaveze investiranja u osnovna sredstva u ukupnom iznosu od 278.250 EUR. Obim i struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2011. je sledeća:

- a) Broj običnih akcija: 133.588
- b) Nominalna vrednost običnih akcija: 1.000,00 rsd
- c) Ukupna vrednost akcijskog kapitala: 133.588.000,00rsd
- d) Struktura kapitala: -fizička lica: 10.693 (8,00452%)
-pravna lica: 110.548 (82,75356%)
-zbirni (kastodi) računi 12.346 (9,24192%)

Pretežna delatnost Društva je: 2932, proizvodnja delova i pribora za motorna vozila.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("SL: Glasnik RS", br.46/06 i 111/09) Društvo je prema podacima iz bilansa na dan 31.12.2011. godine razvrstano u veliko pravno lice.

Identifikacioni podaci o Društvu:

Naziv: ZASTAVA TAPACIRNICA a.d.

Adresa: 34000 Kragujevac, Trg Topolicaca 4

Matični broj: 07609574

PIB: 101508796

Šifra delatnosti: 2932

Telefon / fax: 034 / 300-444

Organi upravljanja:

Skupština akcionarskog društva

Upravni odbor akcionarskog društva

Rukovodni organ: Generalni direktor (zakonski zastupnik društva)

Na dan 31.12.2011.godine Društvo je imalo 388 zaposlenih (na dan 31.12.2010. godine broj zaposlenih u društvu bio je 351).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštaja (MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja".

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takodje zahteva da Računovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

a. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

U skladu sa članom 77.g Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.Glasnik RS.br.114/06 i 04/2010) po završnom računu za 2011.godinu razgraničeni su neto efekti valutnih klauzula za potraživanja i obaveze.

IZVOD IZ RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licencel.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Društvo poseduje nematerijalna ulaganja koja se odnose na nabavku softvera i licenci i u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja po stopi od 20%.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti

Nabavna vrednost pored neto nabavne vrednosti uključuje i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstva, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu, odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu. U nabavnu vrednost se uključuju i procenjeni troškovi demontaže i uklanjanja sredstva i uređenja lokacije, koji se evidentiraju zaduženjem računa nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u korist ostalih dugoročnih rezervisanja.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenje i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos akumulirane amortizacije i ukupan iznos gubitka umanjenja vrednosti (metod troška – metod nabavne vrednosti).

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstva. Ako je preostala vrednost sredstva beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog povećanja cena.

3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- građevinske objekte 2%,
- postrojenja i oprema 4 - 8%,
- transportna sredstva 8%
- nameštaj 8%,
- računari i elektronska oprema 5-15%

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, privredno društvo meri finansijska sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

4.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

5. ZALIHE

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju; ili (c) u obliku materija ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući robu na malo koja se drži radi preprodaje;
- 2) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo;
- 3) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 4) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje; i
- 5) dati avansi za zalihe.

5.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača vrednuju se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak privrednog društva vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne cene.

5.2 Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa privrednog društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Troškovi proizvodnje (konverzije) zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktni materijal i radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje fabričkih zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja fabrikom. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. U cenu koštanja zaliha uključeni su neproizvodni režijski troškovi.

Troškova koji su isključeni iz cene koštanja zaliha i priznati kao rashodi u periodu u kojem su nastali su sledeći:

- (a) neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- (b) 80% režijskih troškova administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- (c) 80% troškova nabavke i prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po planskoj ceni, a izlaz zaliha se vrednuje takođe po planskoj ceni.

Obzirom da se zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode po planskoj ceni koštanja, odstupanje stvarne od planske cene koštanja vodi se na korektivnom računu. Ovo odstupanje prenosi se na rashode srazmerno troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja.

Obračun proizvodnje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se mesčno kao i konačni obračun proizvodnje zaključno sa 31.decembrom kalendarske godine.

Moguće je da cena koštanja gotovog proizvoda bude viša od neto prodajne cene. U tom slučaju razlika između cene koštanja i neto prodajne cene se otpisuje na teret rashoda, što znači da se zalihe gotovih proizvoda bilansiraju po neto prodajnoj ceni.

6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima, razgraničene su negativne kursne razlike prenete iz 2011. godine, koje će se razgraničiti na 2012., 2013. i 2014. godinu po osnovu kojih su ostvareni rashodi po osnovu negativnih kursnih razlika.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su iskazani neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10)

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- ◆ dobitne privremene razlike,
- ◆ neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i
- ◆ neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročno rezervisanje je (zakonska ili izvedena) obaveza koja postoji na datum bilansa stanja ali ima neizvestan rok dospeća i iznos.

Dugoročno rezervisanje nastaje kada obaveza nastaje kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu najbolje procene izdataka potrebnih da bi se izmirila sadašnja obaveza na datum bilansa stanja.

Kada nastane izdatak po osnovu obaveza za koje je izvršeno rezervisanje, stvarni izdaci se ne priznaju kao rashod, već se vrši ukidanje predhodno izvršenog rezervisanja. Ukoliko je rezervisanje procenjeno, neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist prihoda perioda.

Preduzeće će vršiti priznavanje rezervisanja za otpremnine, novčane naknade po osnovu odlaska u penziju ili prestanaka radnog odnosa i po drugom osnovu, a u skladu sa MRS 19 koje će biti isplaćene u nekom od narednih obračunskih perioda samo:

1. Ako se utvrdi da su efekti rezervisanja materijalno značajna stavka i
2. Ako korisiti od informacije o potrebnom iznosu rezervisanja prevazilaze troškove utvrđivanja rezervisanja, što će se obelodaniti u napomenama u finansijskom izveštajima.
3. Zbog velike fluktuacije zaposlenih rezervisanja ce se vrsiti u skladu sa godisnjim planom kadrova, na osnovu odluke Upravnog odbora Dristva

Društvo će vršiti priznavanje dugoročnih rezervisanja za izgradnju: osnovnih sredstava, osnovnih sredstava namenjenih prodaji, investicionih nekretnina, novih projekata, zaliha u skladu sa MRS11-Ugovori o izgradnji.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Upravni odbor Preduzeća

14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije. Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10).

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

20.2. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihodi se iskazuju bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku os aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

U skladu sa osnovnim načelima MRS 18 -*Prihodi* koji se primenjuju prilikom računovosvenog obuhvatanja prihoda koji nastaju iz redovnih aktivnosti Društva, prihodi se primenjuju sako kada je verovatno:

- da će na osnovu određenog poslovnog događaja ili transakcije Društvo ostvariti ekonomske koristi
- da se te ekonomske koristi mogu ekonomsko izmeriti

Društvo kod priznavanja i vrednovanja prihoda primenjuje i računovodstvena načela sadržana u MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, koje se primenjuju na ugovore u izgradnji koji se izvršavaju tokom više poslovnih godina, regulišu alokaciju ugovorenih prihoda i rashoda na obračunske periode na koje je obavljena izgradnja.

U slušaju Ugovora sa fiksnom cenom, u skladu sa zahtevima paragrafa 23 MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, rezultat ugovora o izgradnji može se pouzdano proceniti kada su ispunjeni sledeći uslovi:

- ukupan ugovoren prihod može biti pouzdano odmeren
- verovatno je da će se ekonomske koristi vezane za Ugovor o izgradnji uliti u Društvo
- ugovoreni troškovi vezani za izvršenje ugovora i stepen izvršenja ugovora na datum bilansa stanja mogu se pouzdano odmeriti
- ugovoreni troškovi pripisivi ugovoru mogu biti jasno utvrđeni i pouzdano odmereni

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje sopstvenih proizvoda (delova i pribora za putnička i teretna vozila), šivenje elemenata za automobilsku industriju i po osnovu pružanja usluga.

20.3. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

22.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje postrojenja, opreme, materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi

od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje postrojenja, opreme, materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmanai, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana)

23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Uprava i finansijska služba Društva identifikuju i procenjuju finansijske rizike i definišu načine zaštite od rizika tesno saradjujući sa svim službama Društva.

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta kojiproističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Kamatne stope mnogo veći uticaj imaju u delu obavza Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Prodaja proizvoda se obavlja uglavnom poznatim kupcima uz neophodan rizik nenaplativosti potraživanja i preuzetih obaveza intenziviran uslovima svetske ekonomske krize.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa raspoloživih sredstava i obezbedjenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza za održanje i poboljšanje tržišne pozicije. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Uprava i finansijska služba teže da održe fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

Uspešnost u upravljanju rizicima likvidnosti dokazuje se činjenicom da Društvo nije imalo ni dan blokade u par poslednjih godina poslovanja.

25.UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profi), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupnikrediti (dugoročni i kratkoročni iz bilansa stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

U 2011. godini ovaj koeficijent je 0,66 dok je u 2010. godini bio 0,71

SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Indeks rasta potrošačkih cena:

Mesec	2011.
Januar	101,4
Februar	101,5
Mart	102,6
April	101,1
Maj	100,4
Jun	99,7
Jul	99,5
Avgust	100,0
Septembar	100,2
Oktobar	100,4
Novembar	100,9
Decembar	99,3
<u>Decembar 2011.</u>	<u>107,0</u>
<u>Decembar 2010.</u>	<u>100,0</u>
<u>Januar-Decembar 2011.</u>	<u>111,0</u>
<u>Januar-Decembar 2010.</u>	<u>100,0</u>

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Nematerijalna ulaganja	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	1.496	0	0	344.589	300.084	0	0	0	0	0	0	646.169
Povećanje:	0	0	1.005	487	54.699	0	0	0	0	0	0	56.191
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1.005	487	54.699	0	0	0	0	0	0	56.191
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	83.206	0	0	0	0	0	0	83.206
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	7.048	0	0	0	0	0	0	7.048
Rashod u toku godine	0	0	0	0	54.134	0	0	0	0	0	0	54.134
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	20.406	0	0	0	0	0	0	20.406
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	1.618	0	0	0	0	0	0	1.618
Nabavna vrednost na kraju godine	1.496	0	1.005	345.076	271.577	0	0	0	0	0	0	619.154
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	139.358	191.506	0	0	0	0	0	0	330.864
Povećanje:	0	0	59	6.917	17.257	0	0	0	0	0	0	24.233
Amortizacija	0	0	59	6.917	14.967	0	0	0	0	0	0	21.943
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	2.290	0	0	0	0	0	0	2.290
Smanjenje:	0	0	0	0	66.144	0	0	0	0	0	0	66.144
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	5.673	0	0	0	0	0	0	5.673
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	53.121	0	0	0	0	0	0	53.121
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	6.225	0	0	0	0	0	0	6.225
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	1.125	0	0	0	0	0	0	1.125
Stanje na kraju godine	0	0	59	146.275	142.619	0	0	0	0	0	0	288.953
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	1.496	0	946	198.801	128.958	0	0	0	0	0	0	330.201
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2010. godine	1.496	0	0	205.231	108.578	0	0	0	0	0	0	315.305

Povećanja na poziciji opreme odnose se na investicije u novu opremu (nabavku šivaćih mašina, katera, u iznosu od 54.699 hiljada RSD.

Smanjena na poziciji opreme odnose se na:

- rashodovanje opreme u iznosu od 54.134 hiljada RSD
- manjak opreme utvrđen popisom u iznosu od 1.618 hiljada RSD
- prenos na zalihe odnosno osnovna sredstva namenjena prodaji nabavne vrednosti 20.406 hiljada RSD
- prodaju opreme u iznosu od 7.048 hiljada RSD

Amortizacija u 2011. godini iznosi 21.943 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	65	0	0	0	0	5.602	5.667
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	2.498	170	2.668
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	2.498	170	2.668
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	3.327	3.327
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	327	327
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. decembra 2011. godine	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008
31. decembra 2010. godine	0	0	65	0	0	0	0	5.602	5.667

Na računu dugoročnih finansijskih plasmana iskazano je stanje u iznosu od 5.008 hiljada RSD. Do smanjenja ostalih dugoročnih finansijskih plasmana došlo je zbog preknjižavanja sa računa 038- Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 3.000 hiljada RSD na račun 236- Hartije od vrednosti kojima se trguje, koje se odnose na kupljene investicione jedinice od investicionog fonda "Ilirika DZU", obzirom da se na ovom računu evidentirana finansijska sredstva nabavljena za svrhe trgovanja u skladu sa MRS 39- Finansijski instrumenti priznavanje i odmeravanje. Navedene investicione jedinice su pribavljene po Sporazumu sa "Ilirika DZU" Ad Beograd od 31.03.2010 godine.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

3. ZALIHE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	84.402	70.121
1.1. Nabavna vrednost	84.402	70.121
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	31.932	37.742
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	95
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	31.932	37.647
13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	905	859
4.1. Bruto vrednost robe	905	859
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
5. Oprema namenjena prodaji	14.178	0
I Zalihe - neto (1 do 5)	131.417	108.722
150 1. Bruto dati avansi	109	46.119
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	109	46.119
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	131.526	154.841

Zalihe materijala i inventara na zalihi iznose 84.402 hiljada RSD i bilansirane su po nabavnim cenama.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 31.932 hiljada RSD i odnose se na zalihe proizvoda za automobilsku industriju.

Zalihe preme namenjen prodaji odnose se na mašine i opremu metalnog programa u proizvodnji koji je ukinut i koje su po odluci Upravnog odbora prenete na zalihe namenjene prodaji sadašnje vrednosti 14.178 hiljada RSD.

Popis zaliha imenovane komisije sa stanjem na dan 31.12.2011 godiine izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je na sednici Upravnog odbora društva broj 43/ 12 od 09.02.2012. godine i iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine 01.01.2011.	0	0	12.171	83.387	0	738	96.296
Bruto potraživanje na kraju godine 31.12.2011.	0	0	2.009	145.008	0	905	147.922
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	5.671	0	0	0	5.671
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	4.677	0	0	0	4.677
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	994	0	0	0	994
NETO STANJE							
31. decembra 2011. godine	0	0	1.015	145.008	0	905	146.928
31. decembra 2010. godine	0	0	6.500	83.387	0	738	90.625

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Iskazano stanje potraživanja od kupaca u iznosu od 146.928 hiljada RSD. Za potraživanja od kupaca je formairana ispravka vrednosti potraživanja starijih od godinu dana u iznosu od 994 hiljada RSD u skladu sa Računovodstvenim politikama Društva.

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	0	0
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.970	2.970

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	0	0
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	303	389
244 4. Devizni poslovni račun	5.755	2.234
243 5. Dinarska blagajna	0	4
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	0	27
UKUPNO (1 do 11)	6.058	2.654

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	0	0
27 1. Porez na dodatu vrednost	1.542	2.107
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	0	0
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	46.853	46.496
UKUPNO (1 do 6)	48.395	48.603

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizvani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 46.853 hiljade RSD u skladu sa članom 77g Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Po odluci Upravnog odbora broj 42/12 od 09.02.2012.godine izvršeno je razgraničenje troškova po osnovu kursnih razlika sa 31.12.2011.godini u iznosu od 31.384 hiljada RSD. Po istoj odluci, na razgraničenje rashoda po osnovu kursnih razlika u 2012 godini iznosiće 33,33% navedenog iznosa i evidentiraće se na teret rashoda po osnovu kursnih razlika za 2012 godinu, a isti procentualni iznosi će teretiti rashode narednih godina, odnosno vršiće se razgraničenje kursnih razlika u istom iznosu u 2013. i 2014. godini.

Prostali iznos razgraničenja odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom računu za 2010.godinu u iznosu od 15.469 hiljada RSD na period 2012. i 2013 godinu.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

8. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	0	0
300 1. Akcijski kapital	133.588	133.588
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	2.444	2.601
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	136.032	136.189
31 II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9 9. Rezerve	0	13.359
III. Svega rezerve (8+9)	0	13.359
330-1 IV. Revalorizacione rezerve	0	0
332 V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od	0	0
333 VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od	502	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	41.142
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.198	0
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	5.198	41.142
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	1.711	56.212
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	1.711	56.212
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	139.017	134.478

Osnovni kapital društva čini:

1. Akcijski kapital 133.588 hiljada RSD
2. Fond stambene izgradnje u iznosu od 2.444 hiljada RSD.
3. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od (502 hiljada RSD)
4. Dobitak tekuće godine u iznosu od 5.197 hiljada RSD
5. Gubitak ranijih godina u iznosu od (1.711 hiljada RSD).

Promene na kapitalu u toku 2011.godine nastale su po osnovu pokrivanja gubitka sa stanjem na dan 31.12.2010.godine u iznosu od 56.212 hiljada RSD, i to iz statutarne rezervi u iznosu od 13.359 hiljada RSD i iz neraspoređene dobiti ranijih godina 41.142 hiljada RSD po odluci Skupštine društva broj 64/11 od 30.06.2011 godine.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

9. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
410-415 1. Dugoročni krediti	180.186	123.105
419 2. Ostale dugoročne obaveze	29.907	55.630
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	210.093	178.735
DUGOROČNA REZERVISANJA	1.582	
	211.675	

Dugoročni krediti bilansirani su na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 180.186 hiljada RSD a prema sledećem pregledu:

NAZIV PRAVNOG LICA / PREDUZETNIKA						
Naziv Banke	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.	kredit
NLB BANKA 5317	6141050315317	08.04.2010.	1.000.000,00 EUR	12.10.2014.	75.659.474,71 Din.	dugorocni
NLB BANKA 9258	6141050319258	10.11.2009.	600.000,00 EUR	10.11.2014.	52.320.450,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	8262029766/2011	27.05.2011.	250.000,00 EUR	19.05.2014.	26.160.225,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	181/2010	03.01.2011.	200.000,00 EUR	18.07.2013.	15.696.135,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	182/2010	03.01.2011.	20.700.000,00 RSD	18.06.2012.	10.350.000,00 Din.	dugorocni
					180.186.284,71 Din.	

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu finasijskog lizinga i obaveze po osnovu rezervisanja za zaposlene.

Po odluci Upravnog odbora broj 41/12 od 26.01.2012 godine za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 1.642 hiljada RSD, a u skladu sa Računovodstvenim politikama i MRS- 19- *Primanja zaposlenih*.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

Društvo ima iskazane obaveze po osnovu finasijskog lizinga kod "NLB liznga" u iznosu od 29.907 hiljada RSD a prema sledećm pregledu:

Naziv	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.
NLB LEASING-OPEL	7612/09	23.11.2009.	3.127.697,97 RSD	19.11.2014.	1.596.789,17 Din.
NLB LEASING-MASINE	7691/10	09.06.2010.	14.462.453,40 RSD	09.06.2014.	9.033.459,55 Din.
NLB LEASING-KATER	7841/11	04.10.2011.	31.541.204,78 RSD	05.10.2015.	19.277.079,60 Din.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	0	0
1. ^{42 bez} ₄₂₇ Kratkoročne finansijske obaveze	70.542	145.585
2. ⁴²⁷ Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	70.542	145.585

Iskazano stanje kratkoročnih finasijskih obaveza iznosi 70.542 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim bankama, a pregled značajnih kredita prikazn je u sledećoj tabeli:

Naziv Banke	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.	kredit
INTESA BANCA	53-420-0121009.9	07.07.2011.	6.000.000,00 RSD	29.06.2012.	6.000.000,00 Din.	kratkoročni
AIK BANKA	105040451000310652	07.10.2011.	350.000,00 EUR	07.10.2012.	36.624.315,00 Din.	kratkoročni
FOND ZA RAZVOJ	16515	30.03.2010.	50.000.000,00 RSD	03.04.2012.	14.257.201,82 Din.	kratkoročni
NLB BANKA	6141041000303	22.12.2011.	4.500.000,00 RSD	23.12.2012.	4.500.000,00 Din.	kratkoročni
AIK BANKA	105000000004021746	21.11.2011.	8.000.000,00 RSD	21.05.2012.	7.992.747,41 Din.	kratkoročni

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	0	0
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2	289
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	17.127	11.126
434 5. Dobavljači u inostranstvu	206.168	130.059
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	223.297	141.474

Iskazano stanje obaveza prema dobavljačima iznosi 146.928 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim dobavljačima. Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu 71,16% obaveza je usaglašeno, a dok je 28,84% ostalo neusaglašeno zbog izostatka povraćaja IOS obrasca.

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji od 18.294 hiljada RSD, 71,94% obaveza je usaglašeno.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.558	5.024
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog	2.731	2.028
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca	6.222	4.399
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	136
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	445	465
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	6.859	6.859
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	133	200
OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE (1 do 9)	24.948	19.111

Iskazano stanje ostalih kratkoročnih obaveza iznosi 24.948 hiljada RSD, a odnosi se na obaveze po osnovu neto zarada, poreza i doprinosa za decembar 2011.godine koje su ukalkulisane i isplaćene u januaru 2012.godine.

13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		0	0
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	231	63
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	0
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbin	0	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	0
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	231	63

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		0	0
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	1.211	1.215
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
	c) po drugim osnovama	1.211	1.215

15. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje			
	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim	0	0
600	licima	0	0
601	licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602	prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		0	0
610	licima	0	0
611	licima	0	0
612	tržištu	4.393	37.581
613	tržištu	1.224.900	771.834
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		1.229.293	809.415
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		1.229.293	809.415
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za	0	0
621	sopstvene potrebe	0	0
	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene	0	0
620	potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	30.220	21.095
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	36.030	218
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650	15. Prihodi od zakupnine	0	4
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	15.171	8.988
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		15.171	8.992
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		1.238.654	839.284

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

16. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		0	0
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	1.478	2.368
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	1.478	2.368
511	3. Troškovi materijala za izradu	843.681	524.286
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	12.941	18.483
513	5. Troškovi goriva i energije	7.009	5.568
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	863.631	548.337
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	206.143	142.783
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37.350	25.901
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.120	20
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	420
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	18.030	12.267
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	263.643	181.391
540	14. Troškovi amortizacije	21.943	14.398
541-549	15. Troškovi rezervisanja	1.582	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	23.525	14.398
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	292	1.001
531	17. Troškovi transportnih usluga	19.907	38.009
532	18. Troškovi usluga na održavanju	6.154	3.536
533	19. Troškovi zakupnina	1.048	264
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	89	1.172
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	55.992	40.562
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	83.482	84.544
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	1.586	1.491
551	26. Troškovi reprezentacije	1.034	10.247
552	27. Troškovi premije osiguranja	846	1.030
553	28. Troškovi platnog prometa	6.001	6.457
554	29. Troškovi članarina	0	0
555	30. Troškovi poreza	819	1.070
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	13.697	7.627
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	23.983	27.922
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	107.465	112.466
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	1.259.742	858.960
	POSLOVNI DOBITAK	0	0
	POSLOVNI GUBITAK	21.088	19.676

17. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	0	0
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	19	71
663 4. Pozitivne kursne razlike	70.790	18.530
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i		
665 zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	190
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	70.809	18.791

18. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	0	0
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih		
560 pravnih lica	0	2.986
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim		
561 pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	27.562	25.452
563 4. Negativne kursne razlike	17.499	19.861
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom		
565 udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	45.061	48.299

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizvani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 46.853 hiljade RSD u skladu sa članom 77g pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Po odluci Upravnog odbora broj 42/12 od 09.02.2012.godine izvršeno je razgraničenje troškova po osnovu kursnih razlika sa 31.12.2011.godini u iznosu od 31.384 hiljada RSD. Po istoj odluci, na razgraničenje rashoda po osnovu kursnih razlika u 2012 godini iznosiće 33,33% navedenog iznosa, i evidentiraće se na teret rashoda po osnovu kursnih razlika za 2012 godinu, a isti procentualni iznosi će teretiti rashode narednih godina, odnosno vršiće se razgraničenje kursnih razlika u istom iznosu u 2013. i 2014. godini. Preostali iznos razgraničenja odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom računu za 2010.godinu u iznosu od 15.469 hiljada RSD na period 2012. i 2013 godinu.

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

19. OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	0	0
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	315	0
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674 5. Viškovi	6.317	0
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	2.374	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	501	0
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	9.540	4.245
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih		
681 ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja		
682 i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
683 prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	19.047	4.245

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

20. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	0	0
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.556	1.260
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	7.132	3.808
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja 577 robe	3.261	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	140	281
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana	893	4.709
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	12.982	10.058

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

21. Vanbilasna aktiva i pasiva

Iskazano stanje obaveza vanbilasne aktive i pasive iznosi 284.424 hiljada RSD a odnosi se na evidentiranje :

1. Račun 887 /897– Date garncije ,avali i druga jemstva 272.117 hiljada RSD
2. Račun 884/894- magacin otpada 12.307 hiljada RSD ,
a prema pregledu koji sledi:

Date garancije od banke	Broj ugovora o garanciji	Datum	Iznos
Fond za razvoj	16515	04.01.2011.	50.000.000,00
NLB Banka	1726/2010	04.01.2011.	63.777.420,00
NLB Banka	4783/2009	04.01.2011.	106.295.700,00
Banca Intesa	53-420-8300948.2	04.01.2011.	12.542.892,60
Fond za razvoj	1881	04.01.2011.	27.740.201,42
AIK Banka	040951910	13.01.2011.	2.000.000,00
AIK Banka	040951910	13.01.2011.	1.000.000,00
AIK Banka	040951898	13.01.2011.	1.000.000,00
AIK Banka	040952061	24.05.2011.	2.000.000,00
Fond za razvoj	040951294/1	27.12.2011.	5.761.070,69
UKUPNO:			272.117.284,71

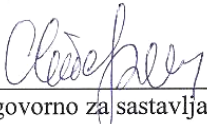
22. Potencijalne obaveze

Društvo ima potencijalne finasijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u redovnom toku poslovanja, kao i sudske sporpove. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finasijskih izdataka.

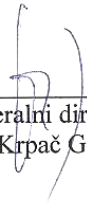
23. Dogadjaji nakon datuma bilansa stanja

Na dan bilasa stanja nije bilo dogadjaja koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imorvine i obaveza.

Kragujevac, 24.02.2012 godine
(Mesto i datum)


(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)




Generalni direktor v.d.
Polona Krpač Gornjak

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Prihodi :	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni prihodi	1238654	829284	93,23	97,33	147,58
	Finansijski prihodi	70809	18791	5,33	2,18	376,82
	Ostali prihodi	19047	4245	1,44	0,49	448,69
	Ukupno	1328510	862320	100,00	100,00	154,06
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje proizvoda	1229293	809415	98,78	98,90	151,87
	Usluge	15171	8992	1,22	1,10	168,72
	Ukupno	1244464	818407	100,00	100,00	152,06
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	4393	37581	0,36	4,64	11,69
	Prodaja u inostranstvu	1224900	771834	99,64	95,36	158,7
	Ukupno	1229293	809415	100,00	100,00	151,87

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Rashodi :	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni rashodi	1259742	858960	95,59	93,64	146,66
	Finansijski rashodi	45061	48299	3,42	5,26	93,29
	Ostali rashodi	12982	10058	0,99	1,10	129,07
	Ukupno	1317785	917317	100,00	100,00	143,66
	Poslovni rashodi					
	Troskovi materijala	865109	550705	68,67	64,11	157,09
	Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	263643	181391	20,93	21,12	145,34
	Troskovi amortizacije I rezervisanja	23525	14398	1,87	1,68	163,39
	Ostali poslovni rashodi	107465	112466	8,53	13,09	95,55
	Ukupno	1259742	858960	100,00	100,00	146,66

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni dobitak/gubitak	-21088	-19676	107,18
	Finansijski dobitak/gubitak	25748	-29508	
	Ostali dobitak/gubitak	6065	-5813	
	Dobitak/gubitak pre oporezivanja	10725	-54997	
	Porez na dobit	165		
	Neto dobitak/gubitak	5198	-56212	

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	Rezultat poslovanja	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	7,71%		
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)			
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	3,74%		
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	79,10%	78,14%	101,23
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	1,90%	0,86%	220,93
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze)	64,02%	47,30%	135,35

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2011	2010	2011/2010 (indeks)
		Neto obratni kapital (obrotna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	16694	-6544

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Isplacena dividenda po akciji			

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2011	2010	2011/2010 (indeks)
1	JOHNSON CONTROLS NTU	697951	613518	113,76
2	JOHNSON CONTROLS ROTH FRERES	487880	128874	378,57
3	TTO	37323	4876	765,44
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji ucestvuju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	2011	2010	2011/2010 (indeks)
1	MICHEL THIERRY	53633	2514	2133,37
2	TRETY	52508	72895	72,03
3	TTO	19258	23001	83,72
4	HOWE	18944		
5	CH MUELER	7902	1955	404,19
6	EYBL	7509	6972	64,67
7	FORI	2408	5767	41,75
8	V&L SPED	7287	4818	151,24
9	PRO TEAM	1343	148	907,43
10	ZIVOJINOVIC	1317	1486	88,63

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljacima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2011	2010	2011/2010 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja	946			NABAVKA
Dugorocni finansijski plasmani	5008	5667	88,37	PO IOS-U I PREKNJIZAVANJU
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	204351	144848	141,08	ZBOG POVECANJA POTRAZIVANJA OD KUPACA I GOTOVINE
Kratkorocne obaveze	319183	306233	104,23	POVECANJE OBAVEZA PO KRATKOROCNIM KREDITIMA
Neto dobitak	5198			

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija	
---	---	--

6	Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	ZA POKRICE GUBITKA IZ 2010 GODINE
---	--	-----------------------------------

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	<p>OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Realizacija poslovnih prihoda u visini od 16.852.606 EUR ➤ Ostvarenje neto dobiti od 680.681EUR ➤ Razvoj novih proizvoda, realizaciji novih projekata (Volvi Y555 Ford B232,Toyota 131A) i osvajanje novih kupaca (VW GRAMMER) ➤ Smanjenje i optimizacija utroska materijala,smanjenje tehnoloskog skarta ipoboljsanje normativa vremena ➤ Smanjenje i optimizacija logističkih troškova nabavke i poboljšanje uslova nabavke definisanjem čvrstih logističkih uslova sa dobavljačima ➤ Nova investicija u opremu u iznosu od 165.200 EUR
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	1. VISOKI IZNOSI REKLAMACIJE GOTOVIH PROIZVODA OD STRANE INO KUPACA PO OSNOVU KVALITETA PRODATIH PROIZVODA 2. FLUKTUIRAJUCI KURS KOJI DOVODI DO ZNACAJNIH KURSNIH RAZLIKA JER JE DRUSTVO 99% VEZANO ZA IZVOZ GOTOVIH PROIZVODA A UVOZ MATERIJALA 100%
----	--	--

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA
----	---	---

2.	Slucajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potrazivanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogucih buducih troskova koji mogu znacajno uticati na finansijsku poziciju drustva	UKUPNA POTRAZIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12 147.017 HILJADA RSD A UKUPNA ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAZIVANJA STARIJIH OD 1 GODINE IZNOSI 993 HILJADA RSD. PO PROCENI RUKOVODSTVA UKUPAN IZNOS ISPRAVLJENIH POTRAZIVANJA NECE BITI NAPLACEN, ALI ISTA NE MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA OBZIROM DA ISTA CINE 0,67% OD UKUPNIH POTRAZIVANJA NA DAN 31.12.11.
3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potrazivanja	0,32% NAPLACENO 2832 U ODNOSU NA ISPAVKU VREDNOSTI 893149 RSD
4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA
5.	ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRZANE U PROSPEKTU

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	/
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	/

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/
	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/



PRVA REVIZIJA

... u startu ispred svih

Prva Revizija d.o.o. Beograd
Sava / Moskova ulica, 3/119
Tel: +381 (0)11 367 3344, 11-60-4116
office@prvarevizija.rs

ZASTAVA TAPACIRNICA ad Kragujevac

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**Finansijski izveštaji
31. decembar 2011. godine**

Beograd, 2012. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA-----1-3

PRILOG

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



PRVA REVIZIJA

... u startu ispred svih

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU ZASTAVA TAPACIRNICA AD KRAGUJEVAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „ZASTAVA TAPACIRNICA” ad **Kragujevac** (u daljem tekstu: „Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje i greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o navedenim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo principa profesionalne etike i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU ZASTAVA TAPACIRNICA AD KRAGUJEVAC

Osnove za izražavanje mišljenja

U okviru pozicije aktivnih vremenskih razgraničenja, na dan 31. decembar 2011. godine, iskazani su razgraničeni troškovi po osnovu kursnih razlika i valutnih klauzula u iznosu od 46.853 hiljade dinara od čega se 31.384 hiljade dinara odnosi na razgraničene troškove iz 2011. godine, a ostatak na razgraničene kursne razlike po završnom računu za 2010. godinu. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, razgraničenje neto efekata kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza i neto efekata ugovorenih valutnih klauzula po osnovu dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza je bilo dozvoljeno za neto efekte koji se utvrde na dan 31.12.2010. godine, ali ta mogućnost nije postojala za efekte koji se utvrde na dan 31.12.2011. godine. Društvo nam nije dostavilo obračun pomenutih razgraničenih troškova iz 2011. i 2010. godine, usled čega nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat eventualnih korekcija finansijskih izveštaja za 2011. godinu po navedenom osnovu.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u okviru pasusa „Osnove za izražavanje mišljenja“, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2011. godine kao i rezultate poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

U okviru pozicije dugoročnih rezervisanja, na dan 31. decembar 2011. godine, Društvo je iskazalo rezervisanje za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 1.582 hiljade dinara koje se odnosi na očekivane isplate po ovim osnovama tokom 2012. godine. Uzimajući u obzir veliku fluktuaciju kadrova, Društvo nije formiralo dugoročna rezervisanja po osnovu isplata koje se očekuju u periodu od 2013. godine, pa na dalje. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu kredita odobrenih od strane NLB banke ad Beograd, Credy banke ad Kragujevac i Fonda za razvoj Republike Srbije, po osnovu više ugovora uspostavljene su hipoteke nad poslovnim objektima Društva br. 1 i 6. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU ZASTAVA TAPACIRNICA AD KRAGUJEVAC

Skretanje pažnje (nastavak)

Protiv Društva su pokrenuti sudski sporovi od strane akcionara radi naknade štete po osnovu njihovog zahteva od Društva za otkup akcija po tržišnoj vrednosti. Rukovodstvo Društva ne očekuje da će po ovim sporovima nastati materijalno značajne obaveze po Društvo, usled čega u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2011. godine nisu vršena rezervisanja za troškove po navedenim sudskim sporovima. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2010. godinu je vršio drugi revizor koji je u svom izveštaju od 8. marta 2011. godine izrazio pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje.

Beograd, 24. april 2012. godine



Ovlašćeni revizor

Miloš Cvetić

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj		101508796 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4

BILANS STANJA



7005009106770

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		335209	320972
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		946	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		329255	315305
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		329255	315305
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		5008	5667
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		66	66
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		4942	5601
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		335877	299689
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		117348	154841
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		14178	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		204351	144848
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		146928	90625
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2970	2970
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6058	2650

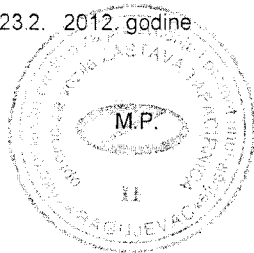
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		48395	48603
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		671086	620661
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		671086	620661
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		284424	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		139017	134478
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		136032	136189
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		0	13359
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		502	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		5198	41142
35	VIII. GUBITAK	109		1711	56212
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		530858	484968
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1582	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		210093	178735
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		180186	123105
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		29907	55630
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		319183	306233
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		70542	145585
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		223297	141474
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		24948	19111
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		231	63
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		165	0

Grupa računa račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznoš	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		1211	1215
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		671086	620661
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		284424	0

U Okru dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Olivera Perić



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101508796 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4

BILANS USPEHA



7005009106787

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1238654	839284
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1229293	809415
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		30220	21095
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		36030	218
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		15171	8992
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1259742	858960
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1478	2368
51	2. Troskovi materijala	209		863631	548337
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		263643	181391
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		23525	14398
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		107465	112466
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		21088	19676
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		70809	18791
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		45061	48299
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		19047	4245
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		12982	10058
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		10725	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	54997
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		5366	0

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101508796 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009106817

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	133588	414	2601	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	133588	417	2601	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	133588	420	2601	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	133588	423	2601	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	157	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	133588	426	2444	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	13359	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	13359	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	13359	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	13359	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	502
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	13359	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	502

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	41142	518		531		544	190690
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	41142	521		534		547	190690
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	56212	535		548	56212
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41142	524	56212	537		550	134478
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	41142	527	56212	540		553	134478
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	5198	528		541		554	4696
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	41142	529	54501	542		555	157
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5198	530	1711	543		556	139017

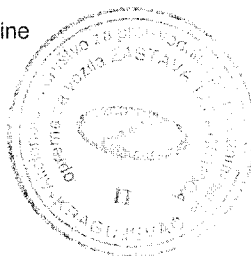
Red. br.	O.P.S.	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 23.2. 2012. godine

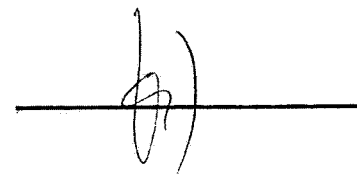
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



M.P.



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj	Sifra delatnosti	101508796 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, TRG TOPOLIVACA 4

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009106794

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1196226	866538
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1178829	857475
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	19	71
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	17378	8992
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1226887	755894
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	934798	544457
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	264527	176127
3. Placene kamate	308	27562	25451
4. Porez na dobitak	309	0	158
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	0	9701
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	110644
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	30661	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	18943	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	18943	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	50582	192495
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	50582	192495
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	31639	192495

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	81822	241922
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	241922
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	81822	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	69407	196171
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	43684	187815
3. Finansijski lizing	332	25723	8356
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	12415	45751
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1296991	1108460
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1346876	1144560
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	49885	36100
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2650	40080
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	70791	18530
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	17498	19860
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6058	2650

U Kps dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

OBuefpu



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

"ZASTAVA TAPACIRNICA" A.D. KRAGUJEVAC

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

Februar 2012. godine

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

1. Opšte informacije

Privredno društvo Zastava tapacirnica a.d. (u daljem tekstu: Društvo) je akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala.

Matični broj: 07609474

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101508796

PBV broj: 127947281

Društvo je osnovano 19.09.2006.godine. Zastava tapacirnica a.d. je osnovana kao deo ZAVODA "CRVENA ZASTAVA" krajem šezdesetih godina da bi 1974. godine postala pogon u RO "Privredna vozila", a zatim OOUR " Tapacirnica". Iz "Privrednih vozila" se izdvaja 01.01.1991.godine i funkcioniše kao samostalno društveno preduzeće DP ZASTAVA TAPACIRNICA – KRAGUJEVAC sve do 30.05.2006.godine.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije metodom javne aukcije održane 25.05.2006. godine i zaključenjem Ugovora o prodaji kapitala 30.05.2006. godine posluje kao akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Preduzeće je prodato firmi "NTU" Maribor. Znači u 2006.godini se dogodila svojinska transformacija (statusna promena) u akcionarsko društvo, rešenjem APR br.BD 150890/2006 od 19.09.2006.godine. NTU Maribor je po osnovu ugovora o prenosu uloga preneo vlasništvo akcija na NTU ENA DOO Dombrava Slovenija 26.05.2009. godine.

U 2007.godini od promena registrovano je u APR-u promena osnovnog kapitala akcionarskog društva rešenjem broj: BD90139/2007 od 07.08.2007.godine. Poslednja registracija je izvršena 18.08.2011. godine pod brojem BD 10452912012 kojom je izvršena promena člana Upravnog odbora Društva. Odlukom Upravnog odbora Društva broj 38/12 izvršeno je imenovanje vd generalnog direktora Društva Polone Krpac Gornjak kao ovlašćenog zastupnika. Za navedenu izmenu zastupnika Društva u toku je postupak registracije kod agencije za privredne registre. Upisan je i uplaćen osnovni kapital po osnovu ugovorene obaveze investiranja u osnovna sredstva u ukupnom iznosu od 278.250 EUR. Obim i struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2011. je sledeća:

- a) Broj običnih akcija: 133.588
- b) Nominalna vrednost običnih akcija: 1.000,00 rsd
- c) Ukupna vrednost akcijskog kapitala: 133.588.000,00rsd
- d) Struktura kapitala: -fizička lica: 10.693 (8,00452%)
-pravna lica: 110.548 (82,75356%)
-zbirni (kastodi) računi 12.346 (9,24192%)

Pretežna delatnost Društva je: 2932, proizvodnja delova i pribora za motorna vozila.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("SL: Glasnik RS", br.46/06 i 111/09) Društvo je prema podacima iz bilansa na dan 31.12.2011. godine razvrstano u veliko pravno lice.

Identifikacioni podaci o Društvu:

Naziv: ZASTAVA TAPACIRNICA a.d.

Adresa: 34000 Kragujevac, Trg Topolicaca 4

Matični broj: 07609574

PIB: 101508796

Šifra delatnosti: 2932

Telefon / fax: 034 / 300-444

Organi upravljanja:

Skupština akcionarskog društva

Upravni odbor akcionarskog društva

Rukovodni organ: Generalni direktor (zakonski zastupnik društva)

Na dan 31.12.2011.godine Društvo je imalo 388 zaposlenih (na dan 31.12.2010. godine broj zaposlenih u društvu bio je 351).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštaja (MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja".

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takodje zahteva da Računovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

a. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

U skladu sa članom 77.g Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.Glasnik RS.br.114/06 i 04/2010) po završnom računu za 2011.godinu razgraničeni su neto efekti valutnih klauzula za potraživanja i obaveze.

IZVOD IZ RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licencel.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Društvo poseduje nematerijalna ulaganja koja se odnose na nabavku softvera i licenci i u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja po stopi od 20%.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti

Nabavna vrednost pored neto nabavne vrednosti uključuje i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstva, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu, odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu. U nabavnu vrednost se uključuju i procenjeni troškovi demontaže i uklanjanja sredstva i uređenja lokacije, koji se evidentiraju zaduženjem računa nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u korist ostalih dugoročnih rezervisanja.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenje i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos akumulirane amortizacije i ukupan iznos gubitka umanjavanja vrednosti (metod troška – metod nabavne vrednosti).

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstva. Ako je preostala vrednost sredstva beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog povećanja cena.

3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- građevinske objekte 2%,
- postrojenja i oprema 4 - 8%,
- transportna sredstva 8%
- nameštaj 8%,
- računari i elektronska oprema 5-15%

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, privredno društvo meri finansijska sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

4.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

5. ZALIHE

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju; ili (c) u obliku materija ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući robu na malo koja se drži radi preprodaje;
- 2) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo;
- 3) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 4) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje; i
- 5) dati avansi za zalihe.

5.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača vrednuju se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak privrednog društva vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne cene.

5.2 Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa privrednog društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Troškovi proizvodnje (konverzije) zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktni materijal i radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje fabričkih zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja fabrikom. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. U cenu koštanja zaliha uključeni su neproizvodni režijski troškovi.

Troškova koji su isključeni iz cene koštanja zaliha i priznati kao rashodi u periodu u kojem su nastali su sledeći:

- (a) neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- (b) 80% režijskih troškova administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- (c) 80% troškova nabavke i prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po planskoj ceni, a izlaz zaliha se vrednuje takođe po planskoj ceni.

Obzirom da se zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode po planskoj ceni koštanja, odstupanje stvarne od planske cene koštanja vodi se na korektivnom računu. Ovo odstupanje prenosi se na rashode srazmerno troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja.

Obračun proizvodnje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se mesčno kao i konačni obračun proizvodnje zaključno sa 31.decembrom kalendarske godine.

Moguće je da cena koštanja gotovog proizvoda bude viša od neto prodajne cene. U tom slučaju razlika između cene koštanja i neto prodajne cene se otpisuje na teret rashoda, što znači da se zalihe gotovih proizvoda bilansiraju po neto prodajnoj ceni.

6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima, razgraničene su negativne kursne razlike prenete iz 2011. godine, koje će se razgraničiti na 2012., 2013. i 2014. godinu po osnovu kojih su ostvareni rashodi po osnovu negativnih kursnih razlika.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su iskazani neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10)

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- ◆ dobitne privremene razlike,
- ◆ neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i
- ◆ neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročno rezervisanje je (zakonska ili izvedena) obaveza koja postoji na datum bilansa stanja ali ima neizvestan rok dospeća i iznos.

Dugoročno rezervisanje nastaje kada obaveza nastaje kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu najbolje procene izdataka potrebnih da bi se izmirila sadašnja obaveza na datum bilansa stanja.

Kada nastane izdatak po osnovu obaveza za koje je izvršeno rezervisanje, stvarni izdaci se ne priznaju kao rashod, već se vrši ukidanje predhodno izvršenog rezervisanja. Ukoliko je rezervisanje precenjeno, neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist prihoda perioda.

Preduzeće će vršiti priznavanje rezervisanja za otpremnine, novčane naknade po osnovu odlaska u penziju ili prestanaka radnog odnosa i po drugom osnovu, a u skladu sa MRS 19 koje će biti isplaćene u nekom od narednih obračunskih perioda samo:

1. Ako se utvrdi da su efekti rezervisanja materijalno značajna stavka i
 2. Ako korisiti od informacije o potrebnom iznosu rezervisanja prevazilaze troškove utvrđivanja rezervisanja, što će se obelodaniti u napomenama u finansijskom izveštajima.
 3. Zbog velike fluktuacije zaposlenih rezervisanja ce se vrsiti u skladu sa godisnjim planom kadrova, na osnovu odluke Upravnog odbora Dristva
- Društvo će vršiti priznavanje dugoročnih rezervisanja za izgradnju: osnovnih sredstava, osnovnih sredstava namenjenih prodaji, investicionih nekretnina, novih projekata, zaliha u skladu sa MRS11- Ugovori o izgradnji.
- Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Upravni odbor Preduzeća

14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije. Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10).

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

20.2. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihodi se iskazuju bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku os aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

U skladu sa osnovnim načelima MRS 18 -*Prihodi* koji se primenjuju prilikom računovosvenog obuhvatanja prihoda koji nastaju iz redovnih aktivnosti Društva, prihodi se primenjuju sako kada je verovatno:

- da će na osnovu određenog poslovnog događaja ili transakcije Društvo ostvariti ekonomske koristi
- da se te ekonomske koristi mogu ekonomsko izmeriti

Društvo kod priznavanja i vrednovanja prihoda primenjuje i računovodstvena načela sadržana u MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, koje se primenjuju na ugovore u izgradnji koji se izvršavaju tokom više poslovnih godina, regulišu alokaciju ugovorenih prihoda i rashoda na obračunske periode na koje je obavljena izgradnja.

U slušaju Ugovora sa fiksnom cenom, u skladu sa zahtevima paragrafa 23 MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, rezultat ugovora o izgradnji može se pouzdano proceniti kada su ispunjeni sledeći uslovi:

- ukupan ugovoren prihod može biti pouzdano odmeren
- verovatno je da će se ekonomske koristi vezane za Ugovor o izgradnji uliti u Društvo
- ugovoreni troškovi vezani za izvršenje ugovora i stepen izvršenja ugovora na datum bilansa stanja mogu se pouzdano odmeriti
- ugovoreni troškovi pripisivi ugovoru mogu biti jasno utvrđeni i pouzdano odmereni

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje sopstvenih proizvoda (delova i pribora za putnička i teretna vozila), šivenje elemenata za automobilsku industriju i po osnovu pružanja usluga.

20.3. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

22.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje postrojenja, opreme, materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi

od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje postrojenja, opreme, materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmanai, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana)

23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Uprava i finansijska služba Društva identifikuju i procenjuju finansijske rizike i definišu načine zaštite od rizika tesno saradjujući sa svim službama Društva.

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta kojiproističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Kamatne stope mnogo veći uticaj imaju u delu obavza Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Prodaja proizvoda se obavlja uglavnom poznatim kupcima uz neophodan rizik nenaplativosti potraživanja i preuzetih obaveza intenziviran uslovima svetske ekonomske krize.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa raspoloživih sredstava i obezbedjenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza za održanje i poboljšanje tržišne pozicije. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Uprava i finansijska služba teže da održe fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011. GODINE

Uspešnost u upravljanju rizicima likvidnosti dokazuje se činjenicom da Društvo nije imalo ni dan blokade u par poslednjih godina poslovanja.

25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profi), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficienta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficient se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupnikrediti (dugoročni i kratkoročni iz bilansa stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

U 2011. godini ovaj koeficient je 0,66 dok je u 2010. godini bio 0,71

SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Indeks rasta potrošačkih cena:

Mesec	2011.
Januar	101,4
Februar	101,5
Mart	102,6
April	101,1
Maj	100,4
Jun	99,7
Jul	99,5
Avgust	100,0
Septembar	100,2
Oktobar	100,4
Novembar	100,9
Decembar	99,3
<u>Decembar 2011.</u>	<u>107,0</u>
<u>Decembar 2010.</u>	<u></u>
<u>Januar-Decembar 2011.</u>	<u>111,0</u>
<u>Januar-Decembar 2010.</u>	<u></u>

ZASTAVA TAPACIRNICAA.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Nematerijalna ulaganja	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	1.496	0	0	344.589	300.084	0	0	0	0	0	0	646.169
Povećanje:	0	0	1.005	487	54.699	0	0	0	0	0	0	56.191
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1.005	487	54.699	0	0	0	0	0	0	56.191
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	83.206	0	0	0	0	0	0	83.206
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	7.048	0	0	0	0	0	0	7.048
Rashod u toku godine	0	0	0	0	54.134	0	0	0	0	0	0	54.134
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	20.406	0	0	0	0	0	0	20.406
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	1.618	0	0	0	0	0	0	1.618
Nabavna vrednost na kraju godine	1.496	0	1.005	345.076	271.577	0	0	0	0	0	0	619.154
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	139.358	191.506	0	0	0	0	0	0	330.864
Povećanje:	0	0	59	6.917	17.257	0	0	0	0	0	0	24.233
Amortizacija	0	0	59	6.917	14.967	0	0	0	0	0	0	21.943
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	2.290	0	0	0	0	0	0	2.290
Smanjenje:	0	0	0	0	66.144	0	0	0	0	0	0	66.144
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	5.673	0	0	0	0	0	0	5.673
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	53.121	0	0	0	0	0	0	53.121
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	6.225	0	0	0	0	0	0	6.225
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	1.125	0	0	0	0	0	0	1.125
Stanje na kraju godine	0	0	59	146.275	142.619	0	0	0	0	0	0	288.953
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	1.496	0	946	198.801	128.958	0	0	0	0	0	0	330.201
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2010. godine	1.496	0	0	205.231	108.578	0	0	0	0	0	0	315.305

Povećanja na poziciji opreme odnose se na investicije u novu opremu (nabavku šivaćih mašina, katera, u iznosu od 54.699 hiljada RSD.

Smanjena na poziciji opreme odnose se na:

- rashodovanje opreme u iznosu od 54.134 hiljada RSD
- manjak opreme utvrđen popisom u iznosu od 1.618 hiljada RSD
- prenos na zalihe odnosno osnovna sredstva namenjena prodaji nabavne vrednosti 20.406 hiljada RSD
- prodaju opreme u iznosu od 7.048 hiljada RSD

Amortizacija u 2011. godini iznosi 21.943 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011. GODINE

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	65	0	0	0	0	5.602	5.667
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	2.498	170	2.668
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	2.498	170	2.668
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	3.327	3.327
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	327	327
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. decembra 2011. godine	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008
31. decembra 2010. godine	0	0	65	0	0	0	0	5.602	5.667

Na računu dugoročnih finansijskih plasmana iskazano je stanje u iznosu od 5.008 hiljada RSD. Do smanjenja ostalih dugoročnih finansijskih plasmana došlo je zbog preknjižavanja sa računa 038- Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 3.000 hiljada RSD na račun 236- Hartije od vrednosti kojima se trguje, koje se odnose na kupljene investicione jedinice od investicionog fonda "Ilirika DZU", obzirom da se na ovom računu evidentirana finansijska sredstva nabavljena za svrhe trgovanja u skladu sa MRS 39- Finansijski instrumenti priznavanje i odmeravanje. Navedene investicione jedinice su pribavljene po Sporazumu sa "Ilirika DZU" Ad Beograd od 31.03.2010 godine.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

3. ZALIHE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	84.402	70.121
1.1. Nabavna vrednost	84.402	70.121
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	31.932	37.742
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	95
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	31.932	37.647
13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	905	859
4.1. Bruto vrednost robe	905	859
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
5. Oprema namenjena prodaji	14.178	0
I Zalihe - neto (1 do 5)	131.417	108.722
150 1. Bruto dati avansi	109	46.119
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	109	46.119
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	131.526	154.841

Zalihe materijala i inventara na zalihi iznose 84.402 hiljada RSD i bilansirane su po nabavnim cenama.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 31.932 hiljada RSD i odnose se na zalihe proizvoda za automobilsku industriju.

Zalihe preme namenjen prodaji odnose se na mašine i opremu metalnog programa u proizvodnji koji je ukinut i koje su po odluci Upravnog odbora prenete na zalihe namenjene prodaji sadašnje vrednosti 14.178 hiljada RSD.

Popis zaliha imenovane komisije sa stanjem na dan 31.12.2011 godiine izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je na sednici Upravnog odbora društva broj 43/ 12 od 09.02.2012. godine i iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine 01.01.2011.	0	0	12.171	83.387	0	738	96.296
Bruto potraživanje na kraju godine 31.12.2011.	0	0	2.009	145.008	0	905	147.922
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	5.671	0	0	0	5.671
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	4.677	0	0	0	4.677
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	994	0	0	0	994
NETO STANJE							
31. decembra 2011. godine	0	0	1.015	145.008	0	905	146.928
31. decembra 2010. godine	0	0	6.500	83.387	0	738	90.625

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Iskazano stanje potraživanja od kupaca u iznosu od 146.928 hiljada RSD. Za potraživanja od kupaca je formirana ispravka vrednosti potraživanja starijih od godinu dana u iznosu od 994 hiljada RSD u skladu sa Računovodstvenim politikama Društva.

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	0	0
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.970	2.970

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	0	0
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	303	389
244 4. Devizni poslovni račun	5.755	2.234
243 5. Dinarska blagajna	0	4
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	0	27
UKUPNO (1 do 11)	6.058	2.654

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	0	0
27 1. Porez na dodatu vrednost	1.542	2.107
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	0	0
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	46.853	46.496
UKUPNO (1 do 6)	48.395	48.603

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizvani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 46.853 hiljade RSD u skladu sa članom 77g Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Po odluci Upravnog odbora broj 42/12 od 09.02.2012.godine izvršeno je razgraničenje troškova po osnovu kursnih razlika sa 31.12.2011.godini u iznosu od 31.384 hiljada RSD. Po istoj odluci, na razgraničenje rashoda po osnovu kursnih razlika u 2012 godini iznosiće 33,33% navedenog iznosa i evidentiraće se na teret rashoda po osnovu kursnih razlika za 2012 godinu, a isti procentualni iznosi će teretiti rashode narednih godina, odnosno vršiće se razgraničenje kursnih razlika u istom iznosu u 2013. i 2014. godini.

Prostali iznos razgraničenja odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom računu za 2010.godinu u iznosu od 15.469 hiljada RSD na period 2012. i 2013 godinu.

8. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	0	0
300 1. Akcijski kapital	133.588	133.588
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	2.444	2.601
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	136.032	136.189
31 II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9 9. Rezerve	0	13.359
III. Svega rezerve (8+9)	0	13.359
330-1 IV. Revalorizacione rezerve	0	0
332 V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od	0	0
333 VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od	502	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	41.142
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.198	0
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	5.198	41.142
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	1.711	56.212
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	1.711	56.212
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	139.017	134.478

Osnovni kapital društva čini:

1. Akcijski kapital 133.588 hiljada RSD
2. Fond stambene izgradnje u iznosu od 2.444 hiljada RSD.
3. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od (502 hiljada RSD)
4. Dobitak tekuće godine u iznosu od 5.197 hiljada RSD
5. Gubitak ranijih godina u iznosu od (1.711 hiljada RSD).

Promene na kapitalu u toku 2011.godine nastale su po osnovu pokrića gubitka sa stanjem na dan 31.12.2010.godine u iznosu od 56.212 hiljada RSD, i to iz statutarnih rezervi u iznosu od 13.359 hiljada RSD i iz neraspoređene dobiti ranijih godina 41.142 hiljada RSD po odluci Skupštine društva broj 64/11 od 30.06.2011 godine.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

9. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
410-415 1. Dugoročni krediti	180.186	123.105
419 2. Ostale dugoročne obaveze	29.907	55.630
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	210.093	178.735
DUGOROCNA REZERVISANJA	1.582	
	211.675	

Dugoročni krediti bilansirani su na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 180.186 hiljada RSD a prema sledećem pregledu:

NAZIV PRAVNOG LICA / PREDUZETNIKA						
Naziv Banke	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.	kredit
NLB BANKA 5317	6141050315317	08.04.2010.	1.000.000,00 EUR	12.10.2014.	75.659.474,71 Din.	dugorocni
NLB BANKA 9258	6141050319258	10.11.2009.	600.000,00 EUR	10.11.2014.	52.320.450,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	8262029766/2011	27.05.2011.	250.000,00 EUR	19.05.2014.	26.160.225,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	181/2010	03.01.2011.	200.000,00 EUR	18.07.2013.	15.696.135,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	182/2010	03.01.2011.	20.700.000,00 RSD	18.06.2012.	10.350.000,00 Din.	dugorocni
					180.186.284,71 Din.	

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu finasijskog lizinga i obaveze po osnovu rezervisanja za zaposlene.

Po odluci Upravnog odbora broj 41/12 od 26.01.2012 godine za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 1.642 hiljada RSD, a u skladu sa Računosvdstvenim politikama i MRS- 19- *Primanja zaposlenih*.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011. GODINE

Društvo ima iskazane obaveze po osnovu finasijskog lizinga kod "NLB liznga" u iznosu od 29.907 hiljada RSD a prema sledećm pregledu:

Naziv	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.
NLB LEASING-OPEL	7612/09	23.11.2009.	3.127.697,97 RSD	19.11.2014.	1.596.789,17 Din.
NLB LEASING-MASINE	7691/10	09.06.2010.	14.462.453,40 RSD	09.06.2014.	9.033.459,55 Din.
NLB LEASING-KATER	7841/11	04.10.2011.	31.541.204,78 RSD	05.10.2015.	19.277.079,60 Din.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	0	0
1. ^{42 bez} ₄₂₇ Kratkoročne finansijske obaveze	70.542	145.585
2. ⁴²⁷ Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	70.542	145.585

Iskazano stanje kratkoročnih finasijskih obaveza iznosi 70.542 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim bankama, a pregled značajnih kredita prikazn je u sledećoj tabeli:

Naziv Banke	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.	kredit
INTESA BANCA	53-420-0121009.9	07.07.2011.	6.000.000,00 RSD	29.06.2012.	6.000.000,00 Din.	kratkoročni
AIK BANKA	105040451000310652	07.10.2011.	350.000,00 EUR	07.10.2012.	36.624.315,00 Din.	kratkoročni
FOND ZA RAZVOJ	16515	30.03.2010.	50.000.000,00 RSD	03.04.2012.	14.257.201,82 Din.	kratkoročni
NLB BANKA	6141041000303	22.12.2011.	4.500.000,00 RSD	23.12.2012.	4.500.000,00 Din.	kratkoročni
AIK BANKA	10500000004021746	21.11.2011.	8.000.000,00 RSD	21.05.2012.	7.992.747,41 Din.	kratkoročni

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	0	0
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2	289
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	17.127	11.126
434 5. Dobavljači u inostranstvu	206.168	130.059
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	223.297	141.474

Iskazano stanje obaveza prema dobavljačima iznosi 146.928 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim dobavljačima. Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu 71,16% obaveza je usaglašeno, a dok je 28,84% ostalo neusaglašeno zbog izostatka povraćaja IOS obrasca.

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji od 18.294 hiljada RSD, 71,94% obaveza je usaglašeno.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.558	5.024
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade	2.731	2.028
452 zarada na teret zaposlenog	6.222	4.399
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade	0	136
454 zarada na teret poslodavca	445	465
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	6.859	6.859
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	133	200
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	133	200
OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE (1 do 9)	24.948	19.111

Iskazano stanje ostalih kratkoročnih obaveza iznosi 24.948 hiljada RSD, a odnosi se na obaveze po osnovu neto zarada, poreza i doprinosa za decembar 2011.godine koje su ukalkulisane i isplaćene u januaru 2012.godine.

13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		0	0
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	231	63
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	0
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbin	0	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	0
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	231	63

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		0	0
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	1.211	1.215
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
	c) po drugim osnovama	1.211	1.215

15. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim		
600 licima	0	0
601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602 prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	0	0
610 licima	0	0
611 licima	0	0
612 tržištu	4.393	37.581
613 tržištu	1.224.900	771.834
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	1.229.293	809.415
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1.229.293	809.415
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za		
621 sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene		
620 potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	30.220	21.095
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	36.030	218
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	0	4
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	15.171	8.988
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	15.171	8.992
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	1.238.654	839.284

ZASTAVA TAPACIRNICAA.d. KRAGUJEVAC
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011.GODINE

16. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		0	0
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	1.478	2.368
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	1.478	2.368
511	3. Troškovi materijala za izradu	843.681	524.286
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	12.941	18.483
513	5. Troškovi goriva i energije	7.009	5.568
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	863.631	548.337
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	206.143	142.783
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37.350	25.901
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.120	20
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	420
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	18.030	12.267
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	263.643	181.391
540	14. Troškovi amortizacije	21.943	14.398
541-549	15. Troškovi rezervisanja	1.582	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	23.525	14.398
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	292	1.001
531	17. Troškovi transportnih usluga	19.907	38.009
532	18. Troškovi usluga na održavanju	6.154	3.536
533	19. Troškovi zakupnina	1.048	264
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	89	1.172
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	55.992	40.562
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	83.482	84.544
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	1.586	1.491
551	26. Troškovi reprezentacije	1.034	10.247
552	27. Troškovi premije osiguranja	846	1.030
553	28. Troškovi platnog prometa	6.001	6.457
554	29. Troškovi članarina	0	0
555	30. Troškovi poreza	819	1.070
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	13.697	7.627
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	23.983	27.922
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	107.465	112.466
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	1.259.742	858.960
	POSLOVNI DOBITAK	0	0
	POSLOVNI GUBITAK	21.088	19.676

17. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	0	0
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	19	71
663 4. Pozitivne kursne razlike	70.790	18.530
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	190
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	70.809	18.791

18. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	0	0
560 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	2.986
561 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	27.562	25.452
563 4. Negativne kursne razlike	17.499	19.861
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	45.061	48.299

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizvani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 46.853 hiljade RSD u skladu sa članom 77g pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike. Po odluci Upravnog odbora broj 42/12 od 09.02.2012.godine izvršeno je razgraničenje troškova po osnovu kursnih razlika sa 31.12.2011.godini u iznosu od 31.384 hiljada RSD. Po istoj odluci, na razgraničenje rashoda po osnovu kursnih razlika u 2012 godini iznosiće 33,33% navedenog iznosa, i evidentiraće se na teret rashoda po osnovu kursnih razlika za 2012 godinu, a isti procentualni iznosi će teretiti rashode narednih godina, odnosno vršiće se razgraničenje kursnih razlika u istom iznosu u 2013. i 2014. godini. Preostali iznos razgraničenja odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom računu za 2010.godinu u iznosu od 15.469 hiljada RSD na period 2012. i 2013 godinu.

19. OSTALI PRIHODI

	0	hiljada dinara 0
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	315	0
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674 5. Viškovi	6.317	0
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	2.374	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	501	0
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	9.540	4.245
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih		
681 ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja		
682 i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
683 prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	19.047	4.245

20. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	0	0
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.556	1.260
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	7.132	3.808
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja 577 robe	3.261	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	0	0
580 10. Obezbvredjenje bioloških sredstava	140	281
581 11. Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana	893	4.709
589 16. Obezbvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	12.982	10.058

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2011. GODINE

21. Vanbilasna aktiva i pasiva

Iskazano stanje obaveza vanbilasne aktive i pasive iznosi 284.424 hiljada RSD a odnosi se na evidentiranje :

1. Račun 887/897- Date garancije ,avali i druga jemstva 272.117 hiljada RSD
2. Račun 884/894- magacin otpada 12.307 hiljada RSD ,
a prema pregledu koji sledi:

Date garancije od banke	Broj ugovora o garanciji	Datum	Iznos
Fond za razvoj	16515	04.01.2011.	50.000.000,00
NLB Banka	1726/2010	04.01.2011.	63.777.420,00
NLB Banka	4783/2009	04.01.2011.	106.295.700,00
Banca Intesa	53-420-83000948.2	04.01.2011.	12.542.892,60
Fond za razvoj	1881	04.01.2011.	27.740.201,42
AIK Banka	040951910	13.01.2011.	2.000.000,00
AIK Banka	040951910	13.01.2011.	1.000.000,00
AIK Banka	040951898	13.01.2011.	1.000.000,00
AIK Banka	040952061	24.05.2011.	2.000.000,00
Fond za razvoj	040951294/1	27.12.2011.	5.761.070,69
UKUPNO:			272.117.284,71

22. Potencijalne obaveze

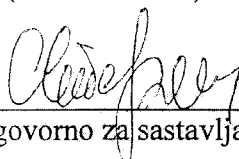
Društvo ima potencijalne finasijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u redovnom toku poslovanja, kao i sudske sporpove. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finasijskih izdataka.

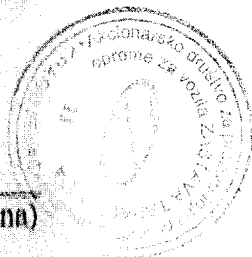
23. Dogadjaji nakon datuma bilansa stanja

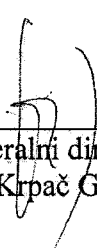
Na dan bilasa stanja nije bilo dogadjaja koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

Kragujevac, 24.02.2012 godine

(Mesto i datum)


(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)




Generalni direktor v.d.
Polona Krpač Gornjak

Telefon: **034 / 300 - 444**

Telefax: **034 / 335-342**

e - mail:

Datum: **25.04.2012.**

Ilirika

Knez Mihajlova 11-15

11000 Beograd

Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja I daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju I poslovanju, dobitima I gubicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog društva.

Slavica Stefanovic
Sef Racunovodstva
